ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "АЙДИСОЛЮШЕН"

ИНН: 7733251294
КПП: 502201001

1. Общие сведения об организации

1.1. Организационно-правовая форма и вид деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "АЙДИСОЛЮШЕН" (далее – Общество) зарегистрировано в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300). Форма собственности – частная собственность (код по ОКФС 16).

Местонахождение Общества: 140560, Московская область, г. Коломна, г. Озёры, ул. Коломенская, дом 21, помещение 1,2,3,4.

Основной вид экономической деятельности Общества – 18.12 Прочие виды полиграфической деятельности

1.2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)
- другими действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации – рублях. Отчетность составлена в тысячах рублей.

Отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря 2025 года.

1.3. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит утверждению общим собранием участников Общества.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту в соответствии с действующим законодательством.

2. Анализ финансового положения

2.1. Динамика валюты баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 8 967 тыс. руб., что на 5 401 тыс. руб. (37,6%) меньше показателя на конец 2024 года (14 368 тыс. руб.).

За трехлетний период наблюдается устойчивая тенденция снижения валюты баланса:

- 2023 год: 16 129 тыс. руб.

- 2024 год: 14 368 тыс. руб. (снижение на 10,9%)
- 2025 год: 8 967 тыс. руб. (снижение на 37,6%)

2.2. Структура активов

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Внеоборотные активы, тыс. руб.	4 406	8 299	11 373
Доля в валюте баланса, %	49,1%	57,8%	70,5%
Оборотные активы, тыс. руб.	4 561	6 069	4 756
Доля в валюте баланса, %	50,9%	42,2%	29,5%

На отчетную дату структура активов характеризуется примерно равным соотношением внеоборотных и оборотных активов (49,1% и 50,9% соответственно), что свидетельствует о сбалансированности активов.

3. Внеоборотные активы

3.1. Основные средства (строка 1150)

Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2025 года составила 4 396 тыс. руб., что на 3 903 тыс. руб. (47,0%) меньше показателя предыдущего года.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства, пригодные к использованию	4 396	5 495	6 798
Права пользования активами (аренда)	-	2 804	4 575
Итого основных средств	4 396	8 299	11 373

1. Снижение остаточной стоимости основных средств, пригодных к использованию, на 1 099 тыс. руб. (с 5 495 до 4 396 тыс. руб.) обусловлено начислением амортизации при отсутствии существенных приобретений.

2. Полное прекращение учета прав пользования активами (снижение с 2 804 тыс. руб. до нуля), что связано с окончанием договора лизинга.

3.2. Финансовые вложения (строка 1170)

В 2025 году Общество предоставило займы на сумму 10 тыс. руб., которые классифицированы как долгосрочные финансовые вложения.

4. Оборотные активы

4.1. Запасы (строка 1210)

Остатки запасов на 31 декабря 2025 года составили 2 321 тыс. руб., что на 1 413 тыс. руб. (37,8%) меньше показателя предыдущего года.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сырье и материалы	2 181	3 594	723

Готовая продукция	140	140	140
Товары	-	-	-
Итого запасов	2 321	3 734	863

Снижение запасов сырья и материалов на 1 413 тыс. руб. (39,3%) свидетельствует об оптимизации производственных запасов и улучшении управления оборотным капиталом.

4.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность на отчетную дату составила 2 014 тыс. руб., увеличившись на 342 тыс. руб. (20,5%) по сравнению с предыдущим годом.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 514	1 269	2 172
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	65	97	335
Расчеты по налогам и сборам	-	-	30
Сальдо по ЕНС	424	306	102
Расчеты по социальному страхованию	-	-	6
Расчеты с разными дебиторами	10	-	-
Итого	2 014	1 672	2 645

- Задолженность покупателей увеличилась на 245 тыс. руб. (19,3%), что связано с увеличением объема продаж в конце отчетного периода
- Положительное сальдо по ЕНС выросло на 118 тыс. руб. (38,6%), что свидетельствует о переплате по налогам
- Задолженность поставщиков снизилась на 32 тыс. руб. (33,0%)

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31 декабря 2025 года составил 162 тыс. руб., что на 435 тыс. руб. (72,9%) меньше показателя предыдущего года (597 тыс. руб.).

Значительное сокращение денежных средств связано с:

- Погашением кредиторской задолженности
- Погашением долгосрочных обязательств
- Текущими операционными расходами

4.4. Прочие оборотные активы (строка 1260)

Прочие оборотные активы представлены расходами будущих периодов в размере 64 тыс. руб., что соответствует уровню предыдущих периодов (66 тыс. руб. в 2024 году, 63 тыс. руб. в 2023 году).

5. Капитал и обязательства

5.1. Капитал (раздел III)

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составил 1 776 тыс. руб., сократившись на 791 тыс. руб. (30,8%) по сравнению с предыдущим годом.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	1 766	2 557	3 136
Итого капитал	1 776	2 567	3 146

Уставный капитал Общества остается неизменным и составляет 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль снизилась на 791 тыс. руб. (30,9%) в результате полученного чистого убытка за 2025 год в размере 790 тыс. руб.

За трехлетний период наблюдается устойчивая тенденция сокращения нераспределенной прибыли:

- 2023 год: 3 136 тыс. руб.
- 2024 год: 2 557 тыс. руб. (снижение на 18,5%)
- 2025 год: 1 766 тыс. руб. (снижение на 30,9%)

5.2. Долгосрочные обязательства (раздел IV)

Долгосрочные обязательства на отчетную дату составили 2 993 тыс. руб., уменьшившись на 1 111 тыс. руб. (27,1%) по сравнению с предыдущим годом.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные кредиты	2 993	4 104	5 000
Итого долгосрочных обязательств	2 993	4 104	5 000

Снижение долгосрочных кредитов свидетельствует о планомерном погашении заемных средств согласно графику платежей.

5.3. Краткосрочные обязательства (раздел V)

Краткосрочные обязательства на 31 декабря 2025 года составили 4 198 тыс. руб., снизившись на 3 500 тыс. руб. (45,5%) по сравнению с показателем 2024 года (7 698 тыс. руб.).

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность	4 198	4 852	3 847
в том числе:			
- поставщики и подрядчики	3 215	3 554	3 350
- покупатели и заказчики (авансы)	334	901	80
- по налогам и сборам	200	77	17
- по НДС, не отраженные на ЕНС	449	320	400
Обязательство по аренде	-	2 846	4 136

Итого краткосрочных обязательств	4 198	7 698	7 983

1. Кредиторская задолженность перед поставщиками снизилась на 339 тыс. руб. (9,5%) и составила 3 215 тыс. руб.

2. Авансы полученные от покупателей сократились на 567 тыс. руб. (62,9%) до 334 тыс. руб., что может свидетельствовать об изменении условий работы с клиентами.

3. Обязательства по аренде полностью погашены (снижение с 2 846 тыс. руб. до нуля).

6. Финансовые результаты

6.1. Выручка и себестоимость

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Выручка, тыс. руб.	28 139	28 292	-153
Темп изменения, %	-	-	-0,5%
Себестоимость продаж, тыс. руб.	(21 770)	(20 920)	-850
Темп изменения, %	-	-	4,1%
Валовая прибыль, тыс. руб.	6 369	7 372	-1 003
Рентабельность продаж по валовой прибыли, %	22,6%	26,1%	-3,5 п.п.

Выручка от реализации продукции за 2025 год составила 28 139 тыс. руб., что незначительно (на 0,5%) ниже показателя предыдущего года. Снижение выручки на 153 тыс. руб. при практически неизменном объеме продаж свидетельствует о стабильности основной деятельности.

Себестоимость продаж увеличилась на 850 тыс. руб. (4,1%), что привело к снижению валовой прибыли на 1 003 тыс. руб. (13,6%).

Рентабельность продаж по валовой прибыли снизилась с 26,1% до 22,6%, что свидетельствует об ухудшении эффективности основной деятельности.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2025 год составили 6 405 тыс. руб., что на 623 тыс. руб. (8,9%) меньше показателя 2024 года (7 028 тыс. руб.). Снижение управленческих расходов является положительным фактором и свидетельствует об оптимизации затрат.

6.3. Финансовый результат от продаж

Показатель	2025 год	2024 год
Валовая прибыль, тыс. руб.	6 369	7 372
Управленческие расходы, тыс. руб.	(6 405)	(7 028)
Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	(36)	344
Рентабельность продаж, %	-0,1%	1,2%

В 2025 году Общество получило убыток от продаж в размере 36 тыс. руб. против прибыли 344 тыс. руб. в 2024 году. Негативная динамика обусловлена опережающим ростом себестоимости продаж по сравнению с выручкой.

6.4. Прочие доходы и расходы

Показатель	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	(541)	(699)
Прочие доходы	334	1 054
Прочие расходы	(527)	(1 277)
Сальдо прочих доходов и расходов	(734)	(922)

1. Проценты к уплате снизились на 158 тыс. руб. (22,6%) в связи с сокращением объема кредитных обязательств.

2. Прочие расходы снизились на 750 тыс. руб. (58,7%) благодаря сокращению операционных расходов.

6.5. Чистая прибыль (убыток)

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб.	(770)	(578)
Текущий налог на прибыль, тыс. руб.	(20)	(16)
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	(790)	(594)
Рентабельность по чистой прибыли, %	-2,8%	-2,1%

По итогам 2025 года Общество получило чистый убыток в размере 790 тыс. руб., что на 196 тыс. руб. (33,0%) больше убытка 2024 года (594 тыс. руб.).

Убыточность деятельности обусловлена:

- Снижением валовой прибыли на 1 003 тыс. руб.
- Получением убытка от продаж вместо прибыли
- Отрицательным сальдо прочих доходов и расходов

Рентабельность по чистой прибыли составила -2,8% против -2,1% в предыдущем году.

7. Существенные факты и события

7.1. Прекращение договоров аренды

В 2025 году Общество полностью погасило обязательства по лизинговым обязательствам и прекратило использование активов на правах аренды. Это привело к:

- Списанию прав пользования активами на сумму 2 804 тыс. руб.
- Погашению обязательств по аренде на сумму 2 846 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты (31 декабря 2025 года), существенно влияющие на финансовое положение Общества, до даты подписания настоящей отчетности (28 марта 2026 года) не произошли.

9. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "АЙДИСОЛЮШЕН" за 2025 год составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и отражает достоверную информацию о финансовом положении Общества на 31 декабря 2025 года и финансовых результатах его деятельности за 2025 год.

Основные выводы по итогам 2025 года:

1. Валюта баланса сократилась на 37,6% и составила 8 967 тыс. руб.
2. Выручка осталась на уровне предыдущего года (28 139 тыс. руб.)
3. Получен чистый убыток в размере 790 тыс. руб.
4. Собственный капитал сократился до 1 776 тыс. руб.

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с п. 37 ФСБУ 4/2023 и содержит существенную информацию, необходимую для понимания финансового положения Общества и финансовых результатов его деятельности.

Генеральный директор
ООО "АЙДИСОЛЮШЕН"

С.Н. Соловьев

28 марта 2026 г.